

VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE N. 124 DEL 11/04/2023

L'anno 2023 il giorno 11 del mese di aprile, alle ore 8:50, presso la sede dell'Automobile Club di Catanzaro, sita in Viale Dei Normanni n. 99, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente per effettuare una verifica amministrativo-contabile.

Sono presenti:

Dr. Vivaldi Emanuele	Presidente
Dr.ssa Anna Alfieri	Componente

All'odierna seduta sono presenti il Dott. Vivaldi e la Dott.ssa Alfieri, in attesa della nomina del terzo membro in rappresentanza del Mef, a seguito della scadenza della prorogatio del Dott. Natale Polimeni.

Alla seduta, presenza la dr. Gesuzza Ranieri, Direttore dell'Automobile Club Catanzaro.

La verifica amministrativo-contabile comprende il periodo dal 01 Gennaio al 31 marzo 2023 e viene effettuata in conformità del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio Direttivo in data 26/11/2009, con parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei conti in data 11/11/2010 con verbale n. 41, divenuto operativo per l'esercizio finanziario 2011.

Tale regolamento non prevede la registrazione di mandati e reversali bensì la registrazione giornaliera di pagamenti ed incassi attraverso la compilazione delle relative distinte.

A) SALDO SOTTOCONTO DI CO.GE BANCA 06000000548

Fondo di cassa al 01/01/2023	€ 25.113,43
Riscossioni dal 01/01/2023 al 31/03/2023	€ 243.767,02
Pagamenti dal 01/01/2023 al 31/03/2023	€ 232.296,32
Saldo al 31/03/2023	€ 11.470,70

Tale saldo concilia con la situazione bancaria.

Il Collegio, a campione, procede all'esame delle seguenti registrazioni sul conto 00548:

INCASSI

- 13/01/2023 n. prima nota 147 - incasso n. 30 del 13/01/2023 – Credito per attività di sportello tasse - Incasso corrispettivi n. 8 del 12/01/2023 e n.9 del 13/01/2023 di € 7.693,97;
- 02/02/2023 n. prima nota 297 di € 3.008,68 per bonifico da Arpacal per tasse automobilistiche del 07/02/2023;
- 16/03/2023 n. prima nota 463 – scrittura manuale del 16/03/2023 per versamento con bonifico da Rizzello per licenza del 21/03/2023 di € 350,00.

PAGAMENTI

- 20/01/2023 n. prima nota 562 – Pagamento rid tasse del 18/01/2023 di € 4.721,49 a favore di Aci Italia per riscossione tasse;
- 06/02/2023 n. prima nota 300 pagamento n. 31 del 06/02/2023 Aci Italia per pagamento nota addebito passivo n.0005000059 del 05/01/2023 (Documento n.1 del 05/01/2023) recupero retribuzione e oneri dirigenti dicembre 2022 di € 1.026,69;
- 03/03/2023 n. prima nota 426 – Pagamento fattura passiva n. 1/2023 del 02/03/2023 (Documento n. 25 del 02/03/2023) attività di amministrazione del 17/12/2022 al 16/03/2023 di € 2.000,00.

Tali registrazioni concordano sia con il partitario dei sottoconti sia con le operazioni bancarie. Dall'esame della documentazione, allegata alle carte di lavoro dell'odierna riunione, non sono emerse irregolarità.

Si riscontra l'avvenuto invio

- Della Comunicazione Liquidazione Iva – Lipe per il periodo relativo al quarto trimestre 2022 con data impegno 20/02/2022 e trasmissione telematica n. 22324594450 prodotta ed inviata il 28/02/2022, codice identificativo n. 321648068;

Si riscontra, altresì, il versamento del modello F24 nel trimestre di riferimento:

- F24 versato in data 16/01/2023 dell'importo di € 3.482,18 di cui € 1.001,24 per versamento dell'iva con codice tributo 6040 0012 2022, € 2.337,80 per versamento delle ritenute relative al mese di dicembre 2022 con codice tributo 1040 0012 2022, € 140,60 per il versamento dell'Irap periodo 12 2022 con codice tributo 3858 0012 2022. Il collegio rileva che in questo modello F24 è stato ravveduto il pagamento del modello F24 scadenza 16/11/2022 di € 143,78 effettivamente versato il 16/12/2022;
- F24 versato in data 16/02/2023 dell'importo di € 531,87 di cui € 240,00 per versamento delle ritenute di gennaio 2023 con codice tributo 1040 0001 2023, € 291,87 per versamento dell'iva relativa al periodo gennaio 2023 con codice tributo 6040 0001 2023;
- F24 versato in data 16/03/2023 di € 1.074,33, di cui € 100,59 relativo al pagamento delle ritenute per il mese di ottobre 2022 di € 99,42 comprensivo di interessi e sanzioni con codice tributo 1040 0010 2022, € 736,33 per il versamento dell'iva relativa al periodo dicembre 2022 con codice tributo 6040 0012 2022 ravveduto oltre sanzioni e interessi, € 210,89 per il versamento dell'Irap periodo 09 2022 con codice tributo 3858 0009 2022 ravveduto oltre sanzioni ed interessi.
- F24 versato in data 16/03/2023 di € 665,39, di cui € 264,51 per versamento delle ritenute di febbraio 2023 con codice tributo 1040 0002 2023, € 260,28 per versamento dell'iva relativa al periodo febbraio 2023 con codice tributo 6040 0002 2023, € 140,60 per il versamento dell'Irap periodo 02 2023 con codice tributo 3858 0002 2023;

I Revisori accertano il libro del Cassiere Economo che riporta un saldo finale alla data odierna pari a € 728,00 che corrisponde alla giacenza della somma in contanti.

Infine, si rappresenta che l'Ente ha provveduto agli obblighi di pubblicazione in materia di indici di tempestività dei pagamenti fino a tutto il 1° trimestre 2023.

Il Collegio prende in esame a campione alcune determinate tra cui la determina del Direttore n. 3 del 13/01/2023 in merito alle modalità di affidamento di lavori servizi e forniture di importo inferiore alle soglie di rilievo comunitario per affidamenti diretti inferiori ad € 40.000,00, mediante procedura negoziata senza previa consultazione di

due o più operatori economici. Il collegio rileva che si è proceduto alla stipula del nuovo contratto di assistenza contabile ed elaborazione dati per la tenuta della contabilità della durata di tre anni per il periodo 01/01/2023 – 31/12/2025 n. trattativa 3380685 di € 36.000,00 triennale, servizio affidato allo studio commercialista Ciambrone Francesca al costo di € 12.000,00 annui oltre iva.

Il Collegio prende in esame a campione alcune determine tra cui la determina del Direttore n. 4 del 18/01/2023 in merito alle modalità di affidamento di lavori servizi e forniture di importo inferiore alle soglie di rilievo comunitario per affidamenti diretti inferiori ad euro 40.000,00, mediante procedura negoziata senza previa consultazione di due o più operatori economici. Il collegio rileva che si è proceduto alla stipula del nuovo contratto per l'affidamento del servizio di pulizia alla ditta Dimar soc. coop. per l'anno 2023 per € 6.720,00 oltre iva.

Il presente verbale è stato chiuso alle ore 11:00,

Il presente verbale verrà trasmesso al MEF – Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato I.G.F. – Ufficio VII - Roma.

Il Collegio dei Revisori

Presidente Vivaldi Emanuele _____

Componente Alfieri Anna _____